

**Uchwała Nr 419/LXII/2022
Rady Gminy Przechlewo
z dnia 20 grudnia 2022r.**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2033

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku samorządzie gminnym (t.j.Dz. U. z 2022r. poz. 559 z późn. zmianami) oraz na podstawie art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 oraz art. 239 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z późn zm.)

Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2023-2033 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy Przechlewo do zaciągania zobowiązań :

1. związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć do wysokości limitów zobowiązań określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,
2. z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych uprawnień do zaciągania zobowiązań o których mowa w § 2 uchwały.

§ 4

Upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w [art. 38 ust. 1 pkt 1](#) ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 5

Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc Uchwała Nr 316/XLV/2021 Rady Gminy Przechlewo z dnia 21 grudnia 2021 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przechlewo na lata 2022-2033 z późniejszymi zmianami.

§ 6

Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Przechlewo.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr 419/LXII/2022
z dnia 2022-12-20

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2023	42 588 173,02	29 747 318,00	3 538 550,00	195 124,00	10 262 869,00	5 171 031,00	10 579 744,00	4 450 000,00	12 840 855,02	332 000,00	12 507 255,02	
2024	32 370 000,00	32 370 000,00	3 600 000,00	230 000,00	10 200 000,00	6 000 000,00	12 340 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	32 370 000,00	32 370 000,00	3 600 000,00	230 000,00	10 200 000,00	6 000 000,00	12 340 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	32 370 000,00	32 370 000,00	3 600 000,00	230 000,00	10 200 000,00	6 000 000,00	12 340 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	32 070 000,00	32 070 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	32 260 000,00	32 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	33 000 000,00	33 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	32 700 000,00	32 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	34 500 000,00	34 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	34 744 792,00	34 744 792,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	33 510 000,00	33 510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	47 320 714,02	30 603 233,00	15 175 324,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	16 717 481,02	16 717 481,02	2 726 430,00
2024	30 950 000,00	29 087 757,00	13 400 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 862 243,00	0,00	0,00
2025	30 950 000,00	29 077 631,00	13 400 000,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	1 872 369,00	0,00	0,00
2026	30 571 339,00	28 780 244,00	13 400 000,00	167 989,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 791 095,00	0,00	0,00
2027	30 117 765,00	28 487 570,00	13 400 000,00	167 989,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 630 195,00	0,00	0,00
2028	30 692 896,00	28 850 570,00	13 400 000,00	167 989,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 842 326,00	0,00	0,00
2029	31 550 000,00	29 825 000,00	13 400 000,00	167 989,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	1 725 000,00	0,00	0,00
2030	31 008 436,00	29 203 420,00	13 400 000,00	167 989,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 805 016,00	0,00	0,00
2031	32 800 000,00	30 800 000,00	13 400 000,00	167 989,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00
2032	33 000 000,00	30 800 000,00	13 400 000,00	167 989,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	0,00
2033	32 000 000,00	30 000 000,00	13 400 000,00	168 130,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-4 732 541,00	0,00	6 092 541,00	5 060 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	1 032 541,00	1 032 541,00
2024	1 420 000,00	1 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 420 000,00	1 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 798 661,00	1 798 661,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 952 235,00	1 952 235,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 567 104,00	1 567 104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 691 564,00	1 691 564,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 744 792,00	1 744 792,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 510 000,00	1 510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 360 000,00	1 360 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 420 000,00	1 420 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 420 000,00	1 420 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 798 661,00	1 798 661,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 952 235,00	1 952 235,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 567 104,00	1 567 104,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 691 564,00	1 691 564,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 744 792,00	1 744 792,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 510 000,00	1 510 000,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 254 356,00	0,00	-855 915,00	176 626,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	14 834 356,00	0,00	3 282 243,00	3 282 243,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	13 414 356,00	0,00	3 292 369,00	3 292 369,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	11 615 695,00	0,00	3 589 756,00	3 589 756,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 663 460,00	0,00	3 582 430,00	3 582 430,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 096 356,00	0,00	3 409 430,00	3 409 430,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 646 356,00	0,00	3 175 000,00	3 175 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 954 792,00	0,00	3 496 580,00	3 496 580,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 254 792,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 510 000,00	0,00	3 944 792,00	3 944 792,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 510 000,00	3 510 000,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	9,60%	0,59%	1,94%	17,79%	18,93%	TAK	TAK
2024	9,18%	16,24%	16,24%	15,43%	16,58%	TAK	TAK
2025	8,04%	15,14%	x	14,36%	15,51%	TAK	TAK
2026	9,35%	15,51%	x	12,58%	13,75%	TAK	TAK
2027	7,55%	12,11%	x	12,08%	13,24%	TAK	TAK
2028	6,00%	11,19%	x	11,32%	12,48%	TAK	TAK
2029	5,36%	10,08%	x	10,41%	11,58%	TAK	TAK
2030	5,99%	11,00%	x	11,55%	11,55%	TAK	TAK
2031	5,70%	11,01%	x	13,04%	13,04%	TAK	TAK
2032	5,65%	11,50%	x	12,29%	12,29%	TAK	TAK
2033	5,16%	10,62%	x	11,77%	11,77%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	182 000,00	182 000,00	182 000,00	15 896 535,02	0,00	15 896 535,02	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	510 000,00	0,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2023	1 360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 788 661,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 942 235,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 557 104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 491 564,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	244 792,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr 419/LXII/2022
z dnia 2022-12-20

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				25 325 569,00	15 896 535,02	510 000,00	550 000,00	400 000,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				25 325 569,00	15 896 535,02	510 000,00	550 000,00	400 000,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				188 190,00	182 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				188 190,00	182 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności "Cyfrowa Gmina - wzmocnienie cyfrowej odporności JST ora rozwój cyfrowy	Urząd Gminy w Przechlewie	2022	2023	188 190,00	182 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				25 137 379,00	15 714 535,02	510 000,00	550 000,00	400 000,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				25 137 379,00	15 714 535,02	510 000,00	550 000,00	400 000,00	0,00
1.3.2.1	Modernizacja i budowa sieci kanalizacyjnych na terenie Gminy Przechlewo - zabezpieczenie bezpiecznego i bezawaryjnego funkcjonowania sieci kanalizacyjnych	Urząd Gminy w Przechlewie	2016	2026	3 299 510,00	0,00	500 000,00	550 000,00	400 000,00	0,00
1.3.2.2	Budowa wielofunkcyjnego budynku zaplecza sportowego przy boisku sportowym w Przechlewie - Poprawa warunków życia mieszkańców poprzez budowę nowej infrastruktury	Urząd Gminy w Przechlewie	2020	2024	63 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja PSZOK w Przechlewie - Modernizacja Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów w celu poprawy infrastruktury technicznej i dostosowanie do obowiązujących przepisów	Urząd Gminy w Przechlewie	2020	2023	2 093 000,00	1 969 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa ścieżki wokół Jeziora Przechlewskiego wraz z infrastrukturą -	Urząd Gminy w Przechlewie	2020	2023	64 350,00	5 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rozbudowa gminnego Przedszkola w Przechlewie - Rozbudowa infrastruktury przedszkola w celu powiększenia dostępności edukacyjnej w Gminie Przechlewo	Urząd Gminy w Przechlewie	2022	2023	7 610 000,00	6 730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Modernizacja dróg gminnych na terenie Gminy Przechlewo - etap I - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Przechlewie	2022	2023	9 457 089,00	4 459 755,02	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie miejscowości Przechlewo - rozbudowa infrastruktury technicznej	Zakład Gospodarki Komunalnej w Przechlewie	2022	2023	2 550 430,00	2 550 430,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 941 602,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 941 602,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182 000,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182 000,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 759 602,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 759 602,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 704 510,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 506,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 456,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 130,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

WSTĘP

Wieloletnią prognozę finansową Gminy Przechlewo na lata 2023-2033 sporządzono w oparciu o wytyczne w tym zakresie wynikające z art. 226-229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Zgodnie z art. 227 ust. 1 w/w ustawy wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat, przy czym z uwagi na spłaty rat kredytów zaplanowane do 2033 roku obejmuje ona ten okres. Dane zaplanowane na rok 2024 i kolejne nie mają charakteru wiążącego, jedynie w przypadku najbliższego roku budżetowego, to jest 2023 wieloletnia prognoza finansowa musi być zgodna z uchwałą budżetową na ten rok. To oznacza, że w kolejnych latach prognoza jednostki będzie urealniana w oparciu o informacje w tej chwili nieostateczne bądź nieznane.

Dane dotyczące III kwartału 2022 roku wynikają z planu budżetu gminy na dzień 30 września 2022 roku. Natomiast dane dotyczące planowanego wykonania budżetu Gminy Przechlewo na rok 2022, nie mają charakteru ostatecznego (są jedynie prognozą ustaloną na bazie danych wynikających z uchwał i zarządzeń budżetowych według stanu na 27 października 2022 roku jak i prognoz co do rzeczywistego wykonania budżetu roku 2022). Rzeczywisty wynik znany będzie pod koniec lutego 2023 roku.

Przy szacowaniu kwot dochodów i wydatków oparto się na sporządzonych przez Ministerstwo Finansów wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego uwzględniając jednocześnie specyfikę Gminy Przechlewo i biorąc pod uwagę kształtowanie się tych wielkości w latach ubiegłych.

Dla roku 2023 wpływy z udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych i osób prawnych uwzględniono na poziomie kwoty prognozowanej przez Ministra Finansów, zaś rok ten przyjęto jako bazowy dla ustalenia prognozowanych wpływów z tego tytułu w latach kolejnych.

DOCHODY

Prognoza dochodów bieżących na rok 2023 obejmuje dochody uwzględnione w projekcie budżetu na rok 2023. W zakresie dochodów majątkowych dla roku 2023 wykazano dochody majątkowe na kwotę 11.890.855,02zł, w tym dochody ze sprzedaży majątku to kwota 332.000,00zł, Dochody ze sprzedaży majątku mają pochodzić ze sprzedaży działek położonych w gminie Przechlewo, dla których wydane są warunki zabudowy. 1.600,00zł to wpływy z przekształcenia użytkownika wieczystego w prawo własności.

Dochody majątkowe w wysokości 12.507.255,02zł to środki przeznaczone na inwestycje, które wpłyną ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji

Strategicznych:

- 4.250.000,00zł – Rozbudowa Przedszkola w Przechlewie,
- 4.357.255,02zł – Modernizacja dróg na terenie gminy Przechlewo etap I,
- 1.900.000,00zł - Modernizacja PSZOK w Przechlewie,

-2.000.000,00zł – Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie m. Przechlewo

W kolejnych latach WPF nie przewidziano na moment sporządzenia tego dokumentu dochodów majątkowych.

Natomiast dochody bieżące w roku 2023 ujęte w WPF są także równoważne z dochodami uwzględnionymi w projekcie budżetu na rok 2023, zaś do prognozowania poszczególnych dochodów w latach 2024-2033 przyjęto wzrost na poziomie inflacji, bądź nie przyjmowano wzrostu, szacując te wielkości w oparciu o analizę wykonania z trzech ostatnich lat z uwzględnieniem tendencji wzrostowych bądź spadkowych.

Wpływy z udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych na rok 2023 zostały określone na poziomie wielkości planowanej przez Ministra Finansów we wstępnej informacji przekazanej jst w październiku bieżącego roku. Dla kolejnych przyjęto prognozę w oparciu o lata poprzednie.

Wpływy z tytułu subwencji ogólnej zostały określone na poziomie wskazanym w załączniku do pisma Ministra Finansów nr ST3.4750.23.2022 z dnia 13 października 2022 roku

Wpływy z dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ujęto w WPF na podstawie danych zawartych w piśmie FB-I.3112.6.2022.SM z dnia 25 października 2022 roku i pisma Krajowego Biura Wyborczego Delegatury Wojewódzkiej w Słupsku Nr DSŁ- 3112.19.2022 dnia 20 października 2022 roku. Na lata kolejne prognozy przewidziano tendencję wzrostową.

Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości oraz pozostałe podatki i opłaty zostały zaplanowane w oparciu o podjęte przez Radę Gminy Przechlewo decyzje na posiedzeniach komisji Rady Gminy Przechlewo oraz sesji w dniu 27 października 2022 roku.

WYDATKI

Zgodnie z zasadą wynikającą z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych: organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8. Na podstawie art. 6. ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1964) do ustalenia na lata 2023-2025 relacji, o której mowa w [art. 242 ust. 1](#) i [2](#) ustawy zmienianej w art. 2, dochody bieżące jednostki samorządu terytorialnego mogą być powiększone także o przychody, o których mowa w [art. 217 ust. 2 pkt 6](#) ustawy zmienianej w art. 2 w brzmieniu nadanym niniejszą ustawą.

Jak widać porównując dane zawarte w załączniku nr 1 do WPF w wierszu 1.1. (dochody bieżące) i dane zawarte w wierszu 2.1 (wydatki bieżące) oraz wierszu 7.1 – zasada ta jest zachowana dla roku 2023 w wyniku pokrycia różnicy w wysokości 855.915,00zł wolnymi środkami, pochodzącymi z rozliczeń z lat ubiegłych.

W ramach wynagrodzeń i pochodnych (wiersz 2.1.1) w części dotyczącej wynagrodzeń i składek od nich naliczanych na rok 2023 uwzględniono dane na 31 grudnia 2022 roku z uwzględnieniem planowanych podwyżek wynagrodzeń tylko najniższego wynagrodzenia, nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych. W przypadku wydatków w dużej mierze związanych z uzyskiwanymi dochodami (np. opieka społeczna, rodzina) uwzględniono

wzrost wydatków bieżących na poziomie prognozowanego wzrostu dochodów z tytułu dotacji.

W ramach przedsięwzięć mających charakter wieloletni wskazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z podjętych, uchwał, decyzji i planowanych zamierzeń.

W ramach wydatków na **obsługę długu** przyjęto wielkości kwotowe wynikające ze zobowiązań zaciągniętych w latach poprzednich oraz szacunki własne. Zaplanowano szacunkowe kwoty środków budżetowych na odsetki należne bankom z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych oraz prowizje.

W części określonej jako **wydatki majątkowe** zostały uwzględnione kwoty przewidziane na wydatki inwestycyjne. W niniejszym opracowaniu uwzględniono inwestycje przewidziane na rok 2023 w projekcie budżetu. W następnych latach, wykazane w tej pozycji wielkości wskazują na wysokość środków możliwych do wykorzystania na inwestycje w ramach dochodów własnych i pozyskanych środków zewnętrznych.

Wydatki zaplanowane z tytułu poręczeń i gwarancji wynikają z udzielonych poręczeń przez Gminę Przechlewo dla Zakładu Zagospodarowania Odpadów w Nowym Dworze w latach 2026-2033. Jest to poręczenie udzielone w 2020 roku ogółem na kwotę 966.611,00zł w równych ratach od roku 2024 do 2033, wykazywane jest od 2026 roku na podstawie art. 28 ustawy o dodatku węglowym, ponieważ w latach 2023 – 2025 nie jest brana kwota udzielonych poręczeń do wyliczenia relacji z art. 243 ust 1. ustawy o finansach publicznych.

PRZYCHODY

Do zbilansowania wydatków przyjęto w prognozie:

Planowane przychody z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych zaplanowane w budżecie w wysokości 1.032.541,00zł wynikają z:

-1.032.541,00zł to wolne środki pochodzące z rozliczeń lat ubiegłych, to jest z roku 2021. W sprawozdaniu Rb - NDS za III kwartał 2022 roku wolne środki wynikają z pozycji D15., gdzie ujęte jest wykonanie wolnych środków w wysokości 11.209.133,18zł, a na dzień 30 października 2022 roku uruchomiono 9.963.117,85zł. Różnica w wysokości 1.246.015,33zł jest więc wciąż do dyspozycji. Przy projekcie uruchamia się tylko część tej kwoty z uwagi, że do grudnia 2022 roku mogą wystąpić nieprzewidziane wydatki, na które pozostawia się niewielką rezerwę w wolnych środkach.

(W kwocie wolnych środków 174.589,85zł stanowi nagroda „Rosnąca odporność, która w budżecie na 2023 rok została zaplanowana na wydatki na modernizację domków na OSiR Przechlewo).

Ponadto po stronie przychodów w 2023 roku zaplanowano kwotę 5.060.000,00zł z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym, spłaty tego kredytu zostały zaplanowane w latach 2024-2033 w poz. 5.1 w następujących wysokościach:

2024 - 10.000,00zł,
2025 – 10.000,00zł,
2026 - 10.000,00zł,
2027 - 10.000,00zł,
2028 – 10.000,00zł,

2029 – 300.000,00zł,
2030 - 200.000,00zł,
2031 – 1.500.000,00zł,
2032 – 1.500.000,00zł,
2033 – 1.510.000,00zł.

VI. ROZCHODY

Po stronie rozchodów ujęto kwotę na spłatę rat kredytów i pożyczek w ogólnej kwocie 1.360.000,00zł. Kwota ta wynika z harmonogramu spłat rat kredytów i pożyczek już zaciągniętych w latach poprzednich przez gminę.

Wyszczególnienie	Kwota do spłaty przypadająca w 2023 roku
Kredyt umowa nr KOS/28/JST/U/20212 z dnia 27.08.2012r.	10.00
Kredyt umowa KOS/01/JST/U/2014 z dnia 4.06.2014r.	50.00
Kredyt umowa UmK168/2018/42 z dnia 7.05.2018r.	300.00
Kredyt umowa JST/858/2020/00002 z dnia 01.06.2020r.	200.00
Kredyt umowa BGK 19/2997	300.00
Pożyczka nr 21/2017/Wn11/OW-KI-US/P z dnia 17.01.2017r.	500.00
Razem:	1.360.00

W kolejnych latach, aż do roku 2033 uwzględniono spłaty rat w wysokości określonych umowami, w stosunku do kredytów i pożyczek już zaciągniętych.

WYNIK BUDŻETU – NADWYŻKA / DEFICYT

Zgodnie z art. 217 ust. 1 ustawy o finansach publicznych różnica pomiędzy dochodami a wydatkami stanowi wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego. Dodatnia różnica to nadwyżka budżetowa, ujemna - to deficyt budżetu.

W roku 2023 planuje się budżet z deficytem w wysokości 4.732.541,00zł, który zgodnie z art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych będzie pokryty przychodami pochodzącymi z wolnych środków w wysokości 1.032.541,00zł oraz kredytu w wysokości 3.700.000,00zł.

DŁUG PUBLICZNY

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku (kolumna 6 WPF) jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku plus zaciągany dług minus spłata długu.

Sposób finansowania długu przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, w następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganiem długiem.

Sytuacja finansowa Gminy w latach objętych prognozą w znaczący sposób może ulec zmianie w wyniku m.in. zmian koniunktury gospodarczej kraju, zmian w przepisach prawnych warunkujących dochody Gminy, jak również możliwości aplikowania o środki zewnętrzne. Wówczas zajdzie konieczność dostosowania wieloletniej prognozy finansowej

do nowej sytuacji ekonomiczno – finansowej.

Załącznik Nr 2 - Wykaz przedsięwzięć do WPF

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej wykazano kwoty dotyczące zadań wynikające z zawartych już umów oraz przewidzianych do zawarcia, bądź podjętych uchwał.

W ppkt. 1.1 „Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, w części 1.1.2. Wydatki majątkowe:

1. Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności "Cyfrowa Gmina" - przedsięwzięcie uzyskało dofinansowanie w 2022 roku ze środków unijnych, w wyniku problemów z wyłonieniem wykonawcy nie udało się całości zadania zrealizować w 2022 roku, w związku z tym należy wprowadzić to przedsięwzięcie na 2023 rok.

W pkt 1.3 „Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2 „ w części 1.3.2 Wydatki majątkowe:

1. „Modernizacja i budowa sieci kanalizacyjnych na terenie Gminy Przechlewo” - przedsięwzięcie to zaplanowane jest do realizacji w latach 2016-2026 i wynika z uchwalonego przez Radę Gminy Przechlewo wieloletniego planu rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych w gminie Przechlewo na lata 2016-2026.

2. Budowa wielofunkcyjnego budynku zaplecza sportowego przy boisku sportowym w Przechlewie - w związku z podjęciem decyzji o przystąpieniu do sporządzenia dokumentacji projektowej na to zadanie i aplikowaniem o środki na ten cel wprowadzono to przedsięwzięcie z limitem wydatków w latach 2020 - 2024, limit w 2024 w wysokości 10.000,00zł został zabezpieczony na wykonanie aktualizacji kosztorysów przed ewentualnym złożeniem wniosku o dofinansowanie.

3. Modernizacja PSZOK W Przechlewie - w związku z potrzebą modernizacji PSZOK w Przechlewie, będącego elementem gospodarki odpadami komunalnymi przystąpiono do przygotowania dokumentacji na to zadanie, zadanie to otrzymało w 2021 roku dofinansowanie w ramach Polskiego Ładu (Program Inwestycji Strategicznych”) w wysokości 1.900.000,00zł a realizacja przewidziana jest do 2023 roku.

4. „Budowa ścieżki wokół Jeziora Przechlewskiego” - 2023 roku zabezpieczono środki w wysokości 5.350,00zł niezbędne na aktualizację dokumentacji projektowej do aplikowania o środki zewnętrzne i opłacenie wydatków związanych z realizacją przyłącza energetycznego.

5. „Rozbudowa gminnego Przedszkola w Przechlewie” przedsięwzięcie kontynuowane, w związku z otrzymaniem dofinansowania ze środków Programu Inwestycji Strategicznych w wysokości 4.250.000,00zł. Pozostałą kwotę stanowi wkład własny, zadanie to zaplanowane jest do realizacji w latach 2022 – 2023.

6. Modernizacja dróg gminnych na terenie gminy Przechlewo – etap I – Gmina Przechlewo otrzymała dofinansowanie z Polskiego Ładu (Program Inwestycji Strategicznych), w 2023 kwota limitu wydatków to 4.459.755,02zł, w tym 4.357.255,02zł.to dofinansowanie.